COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-Qro.)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.
E
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

C O N T E N I D O:

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CLASIFICADO EN:

- Corto y mediano plazo
- Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización
- Intereses de la deuda

ANEXOS

- Relación de Bienes muebles que componen el patrimonio
- Relación de bienes inmuebles que componen el patrimonio
- Relación de cuentas bancarias productivas específicas
- Relación de esquemas bursátiles
- Coberturas financieras

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-Qro.)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-Qro.)**, que comprenden los estados de actividades, de situación financiera, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, así como las notas explicativas a esos estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y sus anexos integrados por las Relaciones de Bienes Muebles e Inmuebles que componen el patrimonio, de Cuentas Bancarias Productivas Específicas, de Esquemas bursátiles y Coberturas Financieras.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos que integran la sección del "Fundamento de la opinión" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos, a que se refiere el párrafo anterior, han sido preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se describen en la Nota 6 de Gestión Administrativa a esos estados y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los distintos lineamientos y normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la opinión

I. El CONALEP-Qro., cuenta con un sistema electrónico para el proceso de sus registros contables, denominado ORACLE E Bussines Suite, el cual, pudimos constatar que no emite reportes de registro auxiliares, que permita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y del patrimonio de forma analítica y detallada. Por lo anterior, los responsables de la administración de la Entidad, con base en ciertos reportes que obtienen de programa informático indicado, preparan conciliaciones y papeles de trabajo con el fin de elaborar la balanza de comprobación, estados financieros y estados presupuestarios.

II. Como consecuencia del asunto indicado en el párrafo anterior, no tenemos elementos para concluir si la Entidad ha dado cumplimiento en los términos de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con los trabajos relativos a la armonización contable.

III. La Entidad no reconoce el pasivo por beneficios a los empleados conforme a las disposiciones del artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual requiere que se registren y valúen las provisiones para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza, en este caso, las prestaciones adicionales legalmente establecidas en los convenios laborales.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de estados financieros de nuestro informe. Manifestamos que somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros en México, y por lo mismo hemos cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis, base de preparación contable y utilización de este informe

Como se menciona en la Nota 6 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para su elaboración, dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Otra cuestión

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por otro contador público independiente, quien el 1° de febrero de 2017 emitió su opinión con dos salvedades.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 6 de Gestión Administrativa a los referidos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorreción material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento a menos de que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o suspender sus operaciones, o no tiene otra alternativa más objetiva de hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos como auditores son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir el informe correspondiente que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un apropiado nivel de certidumbre, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando ésta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, razonablemente puede inferirse que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en los estados financieros adjuntos.

Como parte de una auditoría desarrollada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoría.

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la información revelada por la administración de la entidad en sus estados financieros.

Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos pide llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha información es insuficiente, expresar nuestra opinión con salvedad. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones posteriores a esa fecha pueden ser causa para que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como de posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra revisión.

B L C

C.P.C. Rubén Rocha Ramírez
Socio

Enero 15, 2018.

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	14,860,196	15,387,103	**Gastos de Funcionamiento**	87,093,981	75,690,136
Impuestos	0	0	Servicios Personales	66,556,129	62,671,685
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	7,358,443	2,080,104
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	13,179,409	10,938,347
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	**Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	1,305,987	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,860,196	15,387,103	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	82,893,830	72,243,765	Pensiones y Jubilaciones	1,305,987	0
Participaciones y Aportaciones	0	3,512,075	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	82,893,830	68,731,690	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	**Participaciones y Aportaciones**	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***97,754,026***	***87,630,868***	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,129,010	4,099,729
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,129,010	4,099,729
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	***92,528,978***	***79,789,865***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***5,225,048***	***7,841,003***

No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

EA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2017	2016
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	21,934,626	18,781,097
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	185,722	276,686
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	87,988	13,471
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**22,208,336**	**19,071,254**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	140,924,295	93,525,898
Bienes Muebles	63,829,671	49,184,927
Activos Intangibles	173,971	166,771
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,632,582	-9,503,572
Activos Diferidos	57,464	57,464
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**191,352,819**	**133,431,488**
Total del Activo	**213,561,155**	**152,502,742**

Concepto	2017	2016
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	187,478	4,057,672
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	47,180
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	33,727	33,727
Total de Pasivos Circulantes	**221,205**	**4,138,579**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	604,700	5,139,423
Total de Pasivos No Circulantes	**604,700**	**5,139,423**
Total del Pasivo	**825,905**	**9,278,002**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**194,267,758**	**135,560,979**
Aportaciones	194,267,758	135,560,979
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**18,467,492**	**7,663,761**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,225,048	7,841,002
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,242,444	-177,241
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**212,735,250**	**143,224,740**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**213,561,155**	**152,502,742**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**135,560,979**	**0**	**0**	**135,560,979**
Aportaciones	135,560,979	0	0	135,560,979
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**-177,241**	**7,841,002**	**7,663,761**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,841,002	7,841,002
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-177,241	0	-177,241
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	**135,560,979**	**-177,241**	**7,841,002**	**143,224,740**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	**58,706,779**	**0**	**0**	**58,706,779**
Aportaciones	16,339,608	0	0	16,339,608
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	42,367,171	0	0	42,367,171
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**13,419,685**	**-2,615,954**	**10,803,731**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	5,578,683	5,225,048	10,803,731
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,841,002	-7,841,002	0
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Ajustes por cambios de valor	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	**194,267,758**	**13,242,444**	**5,225,048**	**212,735,250**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

EVHP

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 31 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**4,219,974**	**65,278,387**
Activo Circulante	**90,964**	**3,228,046**
Efectivo y Equivalentes	0	3,153,529
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,964	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	74,517
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**4,129,010**	**62,050,341**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	47,398,397
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	14,644,744
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	7,200
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,129,010	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**8,452,097**
Pasivo Circulante	0	**3,917,374**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	3,870,194
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	47,180
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	**4,534,723**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	4,534,723
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**72,126,464**	**2,615,994**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**58,706,779**	**0**
Aportaciones	58,706,779	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**13,419,685**	**2,615,954**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,615,954
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,419,685	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	**97,754,026**	**87,630,868**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	14,860,196	15,387,103
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	3,512,075
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	82,893,830	68,731,690
Otros Orígenes de Operación	0	
Aplicación	**88,399,968**	**75,690,136**
Servicios Personales	66,556,129	62,671,685
Materiales y Suministros	7,358,443	2,080,104
Servicios Generales	13,179,409	10,938,347
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,305,987	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**9,354,058**	**11,940,732**

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**58,775,258**	**87,115**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	58,775,258	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	87,115
Aplicación	**64,975,787**	**1,765,452**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	64,975,787	1,765,452
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-6,200,529**	**-1,678,337**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**3,153,529**	**10,262,394**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**18,781,097**	**8,518,702**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**21,934,626**	**18,781,097**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Periodo 2	Saldo Final 3 =(1+2)
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo	**0**	**0**	**0**
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	**5,139,423**	**-4,534,723**	**604,700**
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	5,139,423	-4,534,723	604,700
Total Pasivos Contingentes	**5,139,423**	**-4,534,723**	**604,700**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida CONAC, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2017, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

i) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

  En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2017:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO
TOTAL		0.00

Nota: al 31 de diciembre de 2017 se cancelan los cheques de fondo fijo de los planteles, con la comprobación correspondiente.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2017 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0.00		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0.00		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00		
DERECHOS		0.00		
PRODUCTOS		0.00		
APROVECHAMIENTOS		0.00		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0.00		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00		
TOTAL		$ 0.00		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	106,193	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	79,528	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	
Sub-Total	$ 185,722	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	

Sub-Total	**$ 0.00**	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	**0.00**	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	**0.00**	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	**0.00**	
PRESTAMOS OTORGADOS	**0.00**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0.00**	
Sub-Total	**$ 0.00**	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	**0.00**	
DEUDORES DIVERSOS	**0.00**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0.00**	
Sub-Total	**$ 0.00**	
TOTAL	**$ 185,722**	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**87,988**	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	**0.00**	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	**0.00**	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	**0.00**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	**0.00**	
Sub-Total	**$87,988**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**0.00**	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	**0.00**	

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	
TOTAL	$87,988	

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

  Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

- **Inversiones Financieras**

  De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2017 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0.00	NO APLICA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0.00	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0.00	NO APLICA
TOTAL		**$ 0.00**	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0.00
TOTAL	**$ 0.00**

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO AL 31 DICIEMBRE DE 2016	ALTAS	MONTO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
TERRENOS	37,143,390	42,367,171	79,510,562
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	56,382,507	5,031,226	61,413,733
TOTAL BIENES INMUEBLES	93,525,898	47,398,397	140,924,295
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,397,218	79,455	2,476,673
EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFO	11,319,157	582,624	11,901,781
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,159,357	-756	13,158,600
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	947,251	211,809	1,159,060
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	137,550	196,078	333,629

OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,307,266	8,804	1,316,070
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	966,687	-	966,687
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	1,902,551	882,588	2,785,139
SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE REFRIG	70,399	9,280	79,679
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	195,574	20,580	216,154
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	13,135,598	3,145,787	16,281,385
OTROS EQUIPOS	2,900,871	9,508,494	12,409,365
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	745,449	-	745,449
TOTAL BIENES MUEBLES	49,184,927	14,644,744	63,829,671
SOFTWARE	166,771	7,200	173,971
TOTAL BIENES INTANGIBLES	166,771	7,200	173,971

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA	108,050	302,202	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQ DE COMPUTO Y TENOL DE INFORMACION	909,566	4,050,498	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE CAPACITACION	1,961	21,807	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	121,060	551,227	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	56,219	180,243	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO CULTURAL	163,100	489,674	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	93,703	357,522	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	181,289	681,035	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
SISTEMAS DE AIRE ACOND Y CALEFACC	9,258	24,703	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS	865,437	2,080,501	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
OTROS EQUIPOS	321,687	1,034,097	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
TOTAL	**$2,831,330.00**	**$9,773,509**				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2017 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0.00	0.00				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,297,680	3,859,074	4.00%			EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00				
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00				
TOTAL	**$ 1,297,680**	**$ 3,859,074**				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2017, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	173,971					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	**$ 173,971**		**$ 0.00**	**$ 0.00**		

- **Estimaciones y deterioros**

  Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2017 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA (DEPOSITOS)	57,464	CON CFE
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	
Sub-Total	**$ 57,464**	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	**$ 0.00**	
TOTAL	**$ 57,464**	

Pasivo[1]

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	44,531	
PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	142,947	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33,727	
Sub-Total	$221,205	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	0.00	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	$0.00	PROVISION LARGO PLAZO
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$604,700	
Sub-Total	$ 604,700	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
Sub-Total	0.00	

TOTAL	**$604,700**

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2017 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0.00	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	
Sub-Total	$ 0.00	
TOTAL	$ 0.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	**$ 0.00**		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0.00	FONDOS EN GARANTIA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	**0.00**		
TOTAL	**0.00**		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0.00		

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0.00		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00		
TOTAL	$ 0.00		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, trasferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de diciembre de 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0.00	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0.00	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0.00	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0.00	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0.00	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0.00	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0.00	
RECARGOS DE IMPUESTOS	0.00	
MULTAS DE IMPUESTOS	0.00	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0.00	
APORTACIÓN DE MEJORAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0.00	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0.00	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0.00	

SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0.00	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0.00	
RECARGOS DE DERECHOS	0.00	
MULTA DE DERECHOS	0.00	
ARRENDAMIENTO	0.00	
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0.00	
OTROS PRODUCTOS	0.00	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0.00	
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0.00	
OTROS INTERESES	0.00	

ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	
MULTAS	0.00	
INDEMNIZACIONES	0.00	
REINTEGROS	0.00	
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0.00	
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0.00	
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	14'860,196	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0.00	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0.00	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0.00	
TOTAL	**$14´860,196**	

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre de 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0.00		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0.00		

DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0.00		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0.00		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0.00		
TOTAL		**$ 0.00**		

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2017:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	**92'528,977**

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	66´556,129	72.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7´358,443	8.00%
SERVICIOS GENERALES	13´179,409	14.00%
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,305,987	1.00%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	4´129,010	4.00%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2017:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	**$58,706,779**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura	5,031,226	
Bienes Muebles	11,308,382	

Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL	**0**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**0**	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**42,367,171**	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2017 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$5´225,048**	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**13´242,443**	
REVALÚOS	**0.00**	
Revalúo de Bienes Inmuebles	**42,367,171**	
Revalúo de Bienes Muebles	**0.00**	
Revalúo de Bienes Intangibles	**0**	
Otros Revalúos	**0**	
RESERVAS	**$ 0.00**	
Reservas de Patrimonio	**0**	
Reservas Territoriales	**0**	
Reservas por Contingencias	**0**	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$ 0.00**	

Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables	**5'578,683**	

Nota: La revaluación mencionada en los bienes inmuebles, corresponde al ajuste por $ **42,367, 171, en atención a la recomendación señalada por el despacho de auditores Malo y Asociados, S.C**

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	2017	2016
Efectivo Fondos Fijos	**0.00**	**0.00**
Efectivo en Bancos –Tesorería	**231,820**	**- 16,263**
Efectivo en Bancos- Dependencias	**0.00**	**0.00**
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	**21'702,806**	**18,785,836**
Fondos con Afectación Específica	**0.00**	**0.00**
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	**0.00**	**11,524.31**
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	**$21'934,626**	**$18´781,097**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2017 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (IIFEQ)	**$5,031,226**	**100.00%**	**0.00%**
Bienes Muebles	**$14,712,868**	**97.67%**	**2.33%**

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	**5,225,048**	**7´841,002**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**$4´129,010**	**$4´099,729**
Depreciación	**4´129,010**	**4´099,729**
Amortización	**0**	**0**
Incrementos en las provisiones	**0**	**0**
Incremento en inversiones producido por revaluación	**0**	**0**
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	**0**	**0**
Incremento en cuentas por cobrar	**0**	**0**
Partidas extraordinarias	**0**	**0**
Otros ingresos y beneficios	**0**	**0**
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$9´354,058**	**$11'940,731**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		**97,856,719**

2. Más ingresos contables no presupuestarios		$ 0.00
Ingresos Financieros		0
Incremento por variación de inventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$ 0.00
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		97,754,026

Nota: Al cierre del ejercicio financiero y presupuestal se determinó una diferencia de $ 102,693 (ciento dos mil seiscientos noventa y tres pesos 00/100 M.N) correspondiente a recursos propios.

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Egresos Presupuestarios		91´200,064

2. Menos egresos presupuestarios no contables		2´800,097
Mobiliario y equipo de administración		79.455
Eq. Cómputo y tecnologías de la Información		609.327
Eq. y aparatos audiovisuales		206,800
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		8,804
Otros equipos		48,875
Eq. De aire acondicionado y calefacción		9,280
Cámaras fotográficas y de video		211,653
Eq. de comunicación y telecomunicación		20,580
Software		7,200
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículos y equipo de transporte		882,588
Equipo de defensa y seguridad		0

Maquinaria, otros equipos y herramientas		715,535
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**4´129,010**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		**4´129,010**
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**92'528,977.00**

Notas de Memoria:

VI) **Notas al Estado de Situación Financiera**

1.- Contables

i) Cumplimiento a observaciones de la Auditoria Superior de la Federación.

En el año 2013 el CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoria Superior de la Federación para los años de 2009 y 2010, observaciones relativas al reintegro con recursos propios a Fondos Federales FAETA de los mismos años, como a continuación se menciona:

En el Ejercicio 2009: por un monto de $3'917,902.18 (tres millones novecientos diez y siete mil novecientos dos pesos 18/100 m.n.)

En el Ejercicio 2010: por un monto de $2'397,039.23 (dos millones trescientos noventa y siete mil treinta y nueve pesos 23/100 m.n.).

Las observaciones son generadas por la aplicación de fondos federales FAETA para el pago del 100% de los sueldos de las plazas de trabajadores administrativos adscritos a la Dirección General.

ii) Creación de la Provisión por la Prestación Económica de los Trabajadores del CONALEP- QRO., "Gratificación por Jubilación y/o Pensión"

Al cierre del mes de diciembre de 2013, con la debida autorización de la Junta de Gobierno, se crea la provisión para la cobertura de la prestación económica de la Gratificación por Jubilación y/o Pensión

Del Manual de Prestaciones 2013-2015 del CONALEP
Prestación 4.4 Gratificación por Jubilación y/o Pensión

Definición: Es la prestación económica que otorga el Sistema CONALEP al personal que inicia sus trámites de jubilación y/o pensión ante el ISSSTE.

Normas:

Esta prestación se otorgara, siempre y cuando el personal cumpla con los siguientes aspectos.

1.- Haber laborado de 5 a 14 años 11 meses, en este caso le corresponderán 12 días de sueldo tabular vigente por cada año cumplido de servicios prestados al Sistema CONALEP.

2.- Haber laborado de 15 años de servicio activo en adelante, en este caso le corresponderán 14 días de sueldo tabular vigente por cada año cumplido de servicios prestados.

3.- Se reconocerán los meses laborados en el último periodo por el trabajador cuando estos no completen el año, para su pago en forma proporcional.

4.- Cubrir lo establecido en las disposiciones que para jubilación y/o pensión exige la Ley del ISSSTE.

5.- Cause baja por motivo de jubilación y/o pensión acreditada con su constancia de baja.

6.- En caso de haber laborado en otra dependencia, durante el periodo de su licencia pre-pensionaria, el trabajador deberá acreditar su antigüedad ante el ISSSTE con las hojas de servicio correspondiente.

7.- El pago se efectuara a más tardar en el transcurso de un mes, contando a partir de la baja del trabajador, una vez que la Unidad Administrativa responsable cuente con las constancias que acrediten que no tiene adeudos.

8.- Haber cumplido como mínimo cinco años de servicio en el Sistema CONALEP.

La base del cálculo para determinar el monto a pagar por concepto de gratificación por jubilación y/o pensión, será el sueldo tabular vigente dividido entre 30 días del mes para obtener el sueldo diario y multiplicado por el número de días a que tenga derecho el trabajador.

Para efectos de esta prestación no se computaran como tiempo efectivo de servicios, las licencias sin goce de sueldo disfrutadas por el trabajador, que excedan de seis meses.

Se retendrá el Impuesto Sobre la Renta de esta prestación, conforme a las disposiciones vigentes de la legislación prevista para tal efecto.

Esta prestación será objeto de descuento de pensión alimenticia cuando sea dictaminada por la Autoridad Competente.

REQUISITOS:

1.- Solicitud por escrito del interesado.

2.- Hoja Única de Servicios expedida por la Unidad Administrativa de adscripción.

3.- Copia del talón de cheque o último recibo de pago.

4.- Licencia pre-pensionaria.

5.- Que el trabajador no tenga adeudos administrativos comprobados con el organismo de ser así, se les descontaran de la gratificación.

Saldo al cierre del 31 de diciembre de 2017 de la provisión:

11141-11I3012	INV BANCOMER 4186 (4920 FAETA)	881,016.31

El saldo que refleja actualmente la cuenta de inversión para la provisión de jubilación y/o pensión fue afectada, derivado del resultado determinado en Acta administrativa circunstanciada de seguimiento a los reintegros Numero 001/C.P 2008-2011 emitida por la *Auditoria Superior de la Federación,* en que determinan el reintegro del Fondo FAETA ejercicio 2009, por la cantidad de $ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N) más intereses por $961,779.69 (novecientos sesenta y un mil setecientos setenta y nueve mil 69/100 M.N) resultando un total de $4,879,681.87 (cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 M.N) en complemento a lo anterior se debe mencionar que la cuenta de pasivo de provisión para jubilación y/o pensión se cancela por la cantidad de $ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N), para quedar en un saldo actual de $604,700.06

Derivado de la Observación determinada en la Auditoría No. 1271-DS-GF/2015-FAETA, en la cual se determina un reintegro por la cantidad de $ 8'353,976.87 (ocho millones trescientos cincuenta y tres mil novecientos setenta y seis pesos 87/100 M.N.) y en la cantidad de $ 232,438.98 (doscientos treinta y dos mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 98/100 M.N.) Por concepto de intereses, mismos fondos que fueron ministrados por la SPF del Estado y depositados a la cuenta de Ch. No 0198034826 del Banco BBV Bancomer, a efecto de solventar parcialmente la observación, faltando la aplicación del gasto para concluir la solventación de la misma.

El CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoria Superior de la Federación. Cantidades ejercidas en su totalidad en el rubro de servicios personales durante el primer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2017.

Se debe mencionar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro actualmente se encuentra con dos demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

EXPEDIENTE	ESTATUS
543/2017/1	AUDIENCIA DE LEY 26 DE SEPTIEMBRE DE 2017
129/2016/ T.C.A	PARA LAUDO

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, tasa y vencimiento:
(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:
(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:
(Pesos)

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2017, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Camión International, Gobierno del Estado de Querétaro		1´205,820	30 sept 2018
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		159,465	Hasta ser requerido
Aeronave Boeing 727, UNAQ		2´320,000	Hasta ser requerido

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		0	

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	72,268,933	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-448,064	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	26,035,850	
Ley de Ingresos Devengada	0.00	
Ley de Ingresos Recaudada	-97,856,719	
Total	0.00	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-72,268,933	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	20,785,601	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-39,897,358	
Presupuesto de Egresos Comprometido	180,626	
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	
Presupuesto de Egresos Pagado	91,200,064	
Total	0.00	

b) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción:

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.), proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma así como a los ciudadanos en general.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían efectuar a la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre de 2017, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2017 del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participación estatal, aportaciones federales e ingresos propios. Tanto las participaciones como aportaciones se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se recibieron en el monto presupuestado.
Los fondos federales se han recibido en base al presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2017.

Por otra parte, es necesario señalar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro cuenta con cuatro planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública, uno en la Ciudad de Querétaro, otro en San Juan del Río, otro en Amealco Qro., y el nuevo Plantel Aeronáutico ubicado en el Municipio de El Marqués.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe hacer mención que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

4.- Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad

Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica

Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.

Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.

Impulsar y supervisar en los planteles de Conalep Qro., los lineamientos y estándares de calidad establecidos

Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2016.

d) Régimen Jurídico

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.) tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de enero de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

e) Consideraciones fiscales del ente

Impuesto Sobre la Renta

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP QRO.), es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Titulo III de esta Ley.

El Colegio únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado

El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

5.- Base de presentación.

El Congreso de la Unión expidió la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada Ley General de Contabilidad Gubernamental

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP QRO., es el diseñado por la empresa ORACLE consistente en el módulo del E-BUSINESS. Sistema ya implementado por la Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

El registro del Activo fijo a partir del 01 de enero de 2013 ya no se efectúa como se hacía hasta el 2012 (patrimonialización), ya que su registro ahora es únicamente en al activo fijo que le corresponde y en cuanto a la depreciación del activo fijo. En el Estado de Querétaro, por acuerdo del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, se unifico el criterio para que se aplique la depreciación únicamente para los activos adquiridos a partir del 1 de enero de 2013.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes

a) Sistema Contable Presupuestal.- Se cuenta con un sistema contable presupuestal, e-business de ORACLE, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.

b) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.

c) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

d) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**.

El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.

e) Beneficios a los empleados.- De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras.- El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, ver nota de memoria **ii)**.

f) Provisiones: al cierre de diciembre de 2017 la entidad cuenta con dos provisiones:

1.- La provisión por la Prestación por jubilación y/o pensión, mediante la cual se da cobertura al pago por la prestación señalada en el título de la misma, consistente en otorgar al trabajador que se encuentra en ese proceso, una cantidad como reconocimiento de los años de servicios prestados a la Entidad. Al cierre de septiembre de 2016, el saldo de la misma en Estados Financieros refleja la cantidad de $604,700.00 (seiscientos cuatro mil setecientos pesos 00/100 m.n.), cabe mencionar que dicha cantidad tiene su cobertura con la inversión bancaria correspondiente. La cual se canceló contra el resultado de ejercicios anteriores como resultado a la auditoria de seguimiento por parte de la ASF al periodo de 2008-2012.

g) Reservas: al cierre de diciembre de 2017 no se tienen creadas reservas contables.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos:

Durante el ejercicio fiscal de 2017 no se tienen cambios en políticas contables ni corrección de errores que afecten la información financiera de la entidad.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal de 2017, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos: Durante en ejercicio fiscal de 2017, se efectúo la depuración y cancelación de saldos en razón de su antigüedad por un importe neto de $5'578,683.00 (Cinco millones quinientos setenta y ocho mil seiscientos ochenta y tres pesos 00/100 m.n.)

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

8.- Reporte analítico del activo

Se anexa la cédula de integración de activos fijos y sus variaciones. Ver notas de las notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

a) Bienes inmuebles, muebles e infraestructura
   i) Bienes inmuebles
   ii) Bienes muebles
   iii) Bienes intangibles
   iv) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante en ejercicio fiscal de 2017, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante en ejercicio fiscal de 2017, no se han capitalizado gastos.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO., no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO., no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizados por el IIFEQ.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO., no tiene bienes en garantía.

g) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO., no realiza desmantelamiento de activos.

h) Administración de activos:

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos.

10.- Reporte de la recaudación

Como se mencionó en la nota número 2, el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participaciones estatales, aportaciones federales e ingresos propios.
Las participaciones de Recurso Estatal se han recibido de forma constante, en cuanto a las participaciones federales se han recibido sin cambios en base a la programación establecida además de que se tuvieron ampliaciones las cuales se recibieron durante el ejercicio fiscal.

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La entidad no tiene contraída deuda.

12.- Calificaciones otorgadas

La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

13.- Proceso de mejora

El Colegio de Educación profesional Técnica del Estado de Querétaro, es sometido cada ejercicio fiscal en los últimos años a la fiscalización de, por lo menos, los siguientes entes y organismos

1.- Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.
2.- Auditoría Superior de la Federación
3.- Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
4.- H. Comisario de la Junta de Gobierno
5.- Auditoría de despacho externo
6.- Órgano interno de control

Derivado de lo cual se encuentran áreas de oportunidad en los que se aplican procedimientos de mejora en todas las áreas del Conalep Querétaro.

14.- Información por segmentos

No aplica

15.- Eventos posteriores al cierre

No se tienen registrados en este mes

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro que se presenta.

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, se declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.F. AGUSTIN CASILLAS GUTIERREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HECTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

C.P. LUIS MIGUEL NARANJO GARCIA
JEFE DE PROYECTO DE CONTABILIDAD

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**152,502,742**	**662,161,194**	**601,102,781**	**213,561,155**	**61,058,413**
Activo Circulante	**19,071,254**	**596,699,337**	**593,562,255**	**22,208,336**	**3,137,082**
Efectivo y Equivalentes	18,781,097	593,901,538	590,748,008	21,934,627	3,153,530
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	276,686	1,787,172	1,878,137	185,721	-90,965
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,471	1,010,627	936,110	87,988	74,517
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**133,431,488**	**65,461,857**	**7,540,526**	**191,352,819**	**57,921,331**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	93,525,898	47,398,397	0	140,924,295	47,398,397
Bienes Muebles	49,184,927	18,056,260	3,411,516	63,829,671	14,644,744
Activos Intangibles	166,771	7,200	0	173,971	7,200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,503,572	0	4,129,010	-13,632,582	-4,129,010
Activos Diferidos	57,464	0	0	57,464	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos			**9,278,002**	**825,905**
Total Deuda y Otros Pasivos			***9,278,002***	***825,905***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Informe de Endeudamiento Neto			
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017			
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
	NO APLICA		
Total Créditos Bancarios	0	0	0
	Otros Instrumentos de Deuda		
Total Otros Instrumentos de Deuda	0		0
TOTAL	0	0	0

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Informe Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
no aplica		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	**0**	**0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

Int

Conalep
Estado de Querétaro

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
INTEGRACIÓN DE BIENES MUEBLES 2017
POR PLAN DE CUENTAS Y CONCEPTO
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PLAN	CONCEPTO DE LA PARTIDA	CLAVE	SALDO
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	000000000000	2,476,673.00
12413	EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INF	000000000000	11,901,781.00
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE	000000000000	13,158,600.00
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	000000000000	1,159,060.00
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	000000000000	333,629.00
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	000000000000	1,316,070.00
12432	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR	000000000000	966,687.00
12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	000000000000	2,785,139.00
12464	SIST DE AIRE ACOND,CALEF	000000000000	79,679.00
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	000000000000	216,154.00
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAM	000000000000	16,390,945.00
12469	OTROS EQUIPOS	000000000000	12,299,805.00
12471	BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y	000000000000	745,449.00
12511	SOFTWARE	000000000000	173,971.00
	TOTALES		**64,003,642.00**

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, los cuales incluyen un listado conformado por 23,530 bienes, distribuidos en la Dirección General, y los planteles educativos de Amealco, San Juan del Rio, Querétaro y Aeronáutico.

Agustín Casillas Gutiérrez
Director General

Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos

Conalep
Estado de Querétaro

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES
POR PLAN DE CUENTAS Y CONCEPTO
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PLAN	OBJETO DE GASTO	CONCEPTO DE LA PARTIDA	SALDO
12311	1C11001	TERRENOS QRO	$ 31,064,305.65
12311	1C11002	TERRENOS SAN JUAN DEL RIO	$ 27,612.00
12311	1C11003	TERRENOS AMEALCO	$ 17,796,644.08
12311	1C11004	TERRENOS AERONAUTICO	$ 30,622,000.00
12331	1C31001	AULA MATEMATICAS QUERETARO	$ 744,188.26
12331	1C31002	CONSTRUCCIONES CAPSEC QRO	$ 1,209,871.27
12331	1C31003	CONTRUCCIONES REMESA	$ 996,917.87
12331	1C31004	CONSTRUCCIONES GOBIERNO DEL ESTADO	$ 129,214.40
12331	1C31005	CONSTRUCCIONES CAPSE SJR	$ 1,568,672.54
12331	1C31006	CONSTRUCCIONES SAN JUAN DEL RIO	$ 46,837.28
12331	1C31007	OFICINAS DG	$ 5,000,000.00
12331	1C31008	CONSTRUCCIONES AMEALCO	$ 9,690,741.29
12331	1C31009	AULA MODELO O AULA ADOSADA AMEALCO	$ 406,108.96
12331	1C31010	CONSTRUCCIÓN DE HANGAR 1ERA ETAPA	$ 3,949,238.78
12331	1C31011	CONSTRUCCION ANEXOS LAB	$ 620,122.30
12331	1C31012	CISTERNA, EQ HIDRONEUMATICO,	$ 607,513.06
12331	1C31013	CONSTRUCCION PRIMERA ETAPA	$ 2,688,833.21
12331	1C31014	IIFEQ 2DA ETAPA DE TALLER	$ 3,322,435.79
12331	1C31015	MEJORA PARA LABORATORIO DE ALIMENTOS	$ 169,884.25
12331	1C31016	IIFEQ PRIMERA ETAPA TALLER	$ 2,965,515.19
12331	1C31017	RED ELÉCTRICA DE MEDIA Y BAJA	$ 1,224,836.42
12331	1C31018	BARDA PERIMETRAL AERONAUTICO	$ 957,261.25
12331	1C31019	IIFEQ MODULO DE 10 AULAS	$ 7,912,283.03
12331	1C31020	CONSTRUCCIÓN DE CASETA DE VIGILANCIA	$ 520,820.91
12331	1C31021	INSTALACIÓN ELECTRICA DE SALA	$ 100,765.72
12331	1C31022	CONSTRUCCIÓN DE 138 MT LINEALE	$ 444,063.69
12331	1C31023	MEJORA EN MODULO SANITARIO	$ 46,251.31
12331	1C31024	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIAS	$ 334,863.42
12331	1C31025	MODULO ACADEMICO DE 8 AULAS	$ 5,451,183.63
12331	1C31026	BARDA PERIMETRAL, ANDADORES,	$ 3,170,393.20
12331	1C31027	CONSTR DE MODULO SANITARIO	$ 931,030.76

Conalep
Estado de Querétaro

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES
POR PLAN DE CUENTAS Y CONCEPTO
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PLAN	OBJETO DE GASTO	CONCEPTO DE LA PARTIDA		SALDO
12331	1C31028	PUERTAS PARA ALBE Y LUMINARIAS	$	316,179.20
12331	1C31029	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	$	34,945.10
12331	1C31030	COMPLEMENTO DE CISTERNA, POZO	$	247,322.76
12331	1C31031	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	$	95,425.12
12331	1C31032	IIFEQ CUBIERTA DE LAMINA	$	60,478.22
12331	1C31033	CANCELERÍA, SJR (IIFEQ)	$	418,309.17
12331	1C31035	IIFEQ MEJORAS EN RED ELECTRICA	$	993,493.94
12331	1C31036	CONSTR, MURO DE CONTENCIÓN	$	1,491,755.03
12331	1C31037	INSTALACIONES DEPORTIVAS	$	1,617,335.63
12331	1C31038	REHABILITACIONES GENERALES	$	928,641.15
		TOTALES	**$**	**140,924,294.84**

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, y corresponden a los bienes inmuebles e infraestructura de la Dirección General, y los planteles educativos de Amealco, San Juan del Rio, Querétaro y Aeronáutico.

LF. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General

CP. Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS EJERCICIO 2017		
Fondo,Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
RAMO 33 (FAETA) Fondo para la Educación Profesional Téctica y de los Adultos	BBVA Bancomer	0109369848

MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General

C.P. Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos

Esquemas Bursátiles
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor		Totales
			Acciones	Bonos	
NO APLICA					

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

EB

Coberturas Financieras
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
NO APLICA		

L.F. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

CF